
Talousarviomuutokset vuodelle 2022

KhVi 24.10.2022 § 144

Valmistelija

Hallintojohtaja Otto Koskela, puh. 0401992146 ja
Kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli, puh. 0503892100.

Hallintosäännön 64 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen valtuustolle ei voi enää tehdä talousarvion muutosehdotusta.

Määrärahojen sitovuustasot on määritelty Virolahden [talousarviossa](#). Seuraavassa esitetään määrärahamuutoksia käyttötalouden osalta toimielimelle Kunnanhallitus sekä muutoksia talousarvion tuloslaskelmaosaan ja rahoitusosaan tarvittavin osin. Käyttötalouden osalta teknisen lautakunnan ja sivistystoimen talousarviomuutosehdotukset kulkevat eri reittiä lautakuntien kautta eteenpäin.

Käyttötalousosa

Kunnanhallitus

- 1) Menolisäys + 50.000 €
 - Peruste: Selvitykset ja oikeudenkäyntikulut
 - Kustannuspaikka: 1300 Kunnanhallitus
 - Tili: 4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut
 - 2) Menolisäys + 5.100 €
 - Peruste: Avustus nuorten ensiasuntoon
 - Kustannuspaikka: 1310 Yleishallinto
 - Tili: 4730 Muut avustukset kotitalouksille
- ❖ Kymsoten toimittamat ennusteet sote-kustannusten toteumasta ovat poikenneet toisistaan merkittävästi vuoden 2022 aikana. Sote-kustannuksiin (Kunnanhallitus) tullaan esittämään talousarviomuutosta myöhemmin tämän vuoden aikana, kunhan ennuste lopullisesta toteumasta täsmentyy.

Tuloslaskelmaosa

Verotulot

- 1) Tulovähennys - 288.000 €
 - Peruste: Kuntaliiton veroennustekehikko 8/2022
 - Tili: 5000 Kunnan tulovero
- 2) Tulojen lisäys + 277.000 €
 - Peruste: Kuntaliiton veroennustekehikko 8/2022
 - Tili: 5200 Osuus yhteisöveron tuotosta
- 3) Tulovähennys - 57.000 €
 - Peruste: Kuntaliiton veroennustekehikko 8/2022
 - Tili: 5100 Kiinteistövero

Korkotulot

- 1) Tulovähennys - 6.700 €
 - Peruste: Odotettua voimakkaampi ja nopeampi korkotason nousu. Kuntatodistusten korot kääntyivät negatiivisesta positiiviseksi.
 - Tili: 6040 Muut korkotuotot

Muut rahoitustulot

- 1) Tulovähennys - 164.300 €
 - Peruste: Odotettua heikompi osinkokertymä Kymenlaakson Sähkön tilikaudelta 2021.
 - Tili: 6100 Osinkotuotot

Korkomenot

- 1) Menolisäys + 100.000 €
 - Peruste: Odotettua voimakkaampi ja nopeampi korkotason nousu
 - Tili: 6290 Muut korkokulut

Muut rahoitusmenot

- 1) Menolisäys + 5.100 €
 - Peruste: Vastapuolen oikeudenkäyntikulujen korkoja
 - Tili: 6320 Viivästyskorot
- 2) Menolisäys + 1.000 €
 - Peruste: Muut rahoituskulut
 - Tili: 6380 Muut rahoituskulut

Rahoitusosa

Lainakannan muutokset

- 1) Lisäys lyhytaikaisten lainojen muutokseen + 2.000.000 €
 - Peruste: Erityisesti Virolahden talousarviotasoa korkeampi sote-laskutus ja Kymsoten alijäämän kattamiseen varautuminen.

Esittelijä Virolahden kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

Päätösehdotus Kunnanhallitus päättää esittää yllä eritellyt talousarviomuutokset kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

KvVi 14.11.2022 § 26

Esittelijä Virolahden kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

Päätösehdotus Kunnanvaltuusto päättää hyväksyä yllä eritellyt talousarviomuutokset esitetyin perustein.

Päätös Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

KhVi 05.12.2022 § 193

Valmistelija

Hallintojohtaja Otto Koskela, puh. 0401992146.

Viimeisin jäsenkuntiin tullut tieto (1.12.2022 mennessä) vuoden 2022 sote-kustannusten ennakoidusta toteumasta perustuu Kymsoten lokakuun kuntaraporttiin.

Lokakuun kuntaraportin mukaan Virolahden sote-laskutus vuonna 2022 tulee olemaan 12 588 109 euroa. Kuntaraportin mukaan vuoden 2022 kuntayhtymän kumulatiivinen alijäämäennuste on noin 83,7 miljoonaa euroa, josta Virolahden osuus on 1 463 607 euroa. Kumulatiivisesta alijäämästä aiemmille tilikausille kohdentuu 376 287 euroa, joten vuoden 2022 tulosvaikutteinen osa on 1 087 320 euroa.

Vuoden 2022 tulosvaikutteiset erät ovat ennusteen mukaan Virolahden osalta yhteensä siis noin 13,68 miljoonaa euroa. Näin ollen kunnan sote-budjetti (12,00 miljoonaa euroa) tulee ylittymään ennusteen mukaan noin 1,68 miljoonalla eurolla.

Lisäksi kunnan on katettava kassasta osuutensa kuntayhtymän edellisiltä tilikausilta kertyneestä kumulatiivisesta alijäämästä, millä on 376 287 euron vaikutus kunnan maksuvalmiuteen. Rahoitusosaan ei kuitenkaan tarvita tässä yhteydessä uusia muutoksia, sillä kunnanvaltuusto päätti rahoitusosan talousarviomuutoksista jo 14.11.2022.

Kymsoten talousennusteissa on vuoden 2022 aikana ollut olennaisia heilahteluja. Lopulliset sote-kustannukset täsmentyvät arviolta helmikuussa 2023.

Esitettävä muutos:

Käyttötalousosa

Kunnanhallitus

3) Menolisäys + 1.680.000 €

- Peruste: Kymsoten osavuositarkastus 1-9
 - Tulosalue: 300 Sosiaali- ja terveystalouden palvelut
 - Tili: 4302 Asiakaspalveluostot kuntayhtymiltä

Esittelijä

Virolahden kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle yllä esitetyn talousarviomuutoksen hyväksyttäväksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.